

شركة السكب الكويتية ش.م.ك.ع.
المعلومات المالية المرحلية المكثفة
(غير مدققة)
30 سبتمبر 2020

تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة السكب الكويتية ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لشركة السكب الكويتية ش.م.ك.ع. ("الشركة") كما في 30 سبتمبر 2020، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة. ونفيد أيضاً، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا بأنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

بدر عادل العبدالجادر
سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والمصيمي وشركاهم

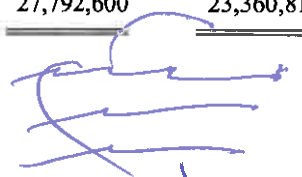
12 نوفمبر 2020


الكويت

شركة السكب الكويتية ش.م.ك.ع.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2020

30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
325,409	321,020	311,036		ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,429,436	1,358,508	-	3	استثمار في شركة زميلة
15,707,628	15,294,219	14,320,403	4	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
17,462,473	16,973,747	14,631,439		
				موجودات متداولة
2,560,500	2,377,089	2,373,313		مخزون
233,482	233,510	164,963		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
300,952	299,952	-		قروض وسلفيات
1,176,528	1,176,528	2,000,000		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
6,058,665	2,299,991	1,042,148	5	النقد والنقد المعادل
10,330,127	6,387,070	5,580,424		
27,792,600	23,360,817	20,211,863		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
7,232,559	7,232,559	7,232,559		رأس المال
8,026,028	8,026,028	8,026,028		علاوة إصدار أسهم
3,616,280	3,616,280	3,616,280		احتياطي إجباري
76,190	76,190	76,190		احتياطي اختياري
(162,649)	(576,058)	(1,500,888)		احتياطي القيمة العادلة
(1,499,623)	(1,512,066)	(1,418,868)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
4,594,467	4,743,612	2,977,145		أرباح مرحلة
21,883,252	21,606,545	19,008,446		
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
430,618	279,220	263,338		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				مطلوبات متداولة
5,478,730	1,475,052	940,079	6	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
5,909,348	1,754,272	1,203,417		
27,792,600	23,360,817	20,211,863		إجمالي المطلوبات
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


المثنى محمد المکتوم
الرئيس التنفيذي


أحمد جاسم القمر
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

شركة السكب الكويتية ش.م.ك.ع.

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2019	2020	2019	2020		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
1,371,655	973,197	465,065	285,662		إيرادات من عقود مع عملاء
(840,778)	(583,927)	(283,367)	(155,851)		تكلفة مبيعات
530,877	389,270	181,698	129,811		مجمل الربح
104,782	15,040	573	3,018		إيرادات تشغيل أخرى
200,156	4,125	189,433	955		إيرادات فوائد
(39,703)	(23,319)	(12,202)	(7,206)		مصرفات بيع وتسويق
(547,272)	(135,969)	(215,495)	(44,592)		مصرفات عمومية وإدارية
248,840	249,147	144,007	81,986		ربح التشغيل
(230,193)	-	(102,866)	-		حصة في نتائج شركة زميلة
-	(2,064,208)	-	(2,010,793)	3	خسائر انخفاض قيمة استثمار في شركة
961,795	1,059,995	100,000	1,004,697	7	زميلة
980,442	(755,066)	141,141	(924,110)		صافي إيرادات استثمار
(8,824)	-	(1,270)	1,521		(الخسارة) الربح قبل الضرائب
(162,958)	-	12,674	3,805		رد (تحميل) مخصص حصة مؤسسة
(62,893)	-	5,070	1,362		الكويت للتقدم العلمي
745,767	(755,066)	157,615	(917,422)		رد (تحميل) مخصص ضريبة دعم
					العمالة الوطنية
					رد (تحميل) مخصص الزكاة
					(خسارة) ربح الفترة
8.20 فلس	(9.56) فلس	1.73 فلس	(11.61) فلس	8	(خسارة) ربحية السهم الأساسية
					والمخففة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
745,767	(755,066)	157,615	(917,422)	(خسارة) ربح الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى:
				إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
149,684	93,198	41,266	71,273	فروق التحويل الناتجة من تحويل عمليات أجنبية
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
1,833,474	(851,348)	=	(137,065)	صافي (الخسائر) الأرباح من أدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
1,983,158	(758,150)	41,266	(65,792)	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
2,728,925	(1,513,216)	198,881	(983,214)	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة

شركة المسكب الكويتية ش.م.ك.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

المجموع دينار كويتي	ارباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي تحويل صلاات اؤنبية دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي اقتطاري دينار كويتي	احتياطي اقتطاري دينار كويتي	صلاة إصدار أسهم دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
21,606,545 (755,066) (758,150)	4,743,612 (755,066)	(1,512,066)	(576,058)	76,190	3,616,280	8,026,028	7,232,559
(1,513,216)	(755,066)	93,198	(851,348)	-	-	-	-
-	73,482 (1,084,883)	-	(73,482)	-	-	-	-
19,008,446	2,977,145	(1,418,868)	(1,500,888)	76,190	3,616,280	8,026,028	7,232,559
42,354,101 745,767 1,983,158	1,095,860 745,767 -	(1,649,307)	4,744,249	211,404	5,463,472	17,100,000	15,388,423
2,728,925	745,767	149,684	1,833,474	-	-	-	-
(8,155,864)	-	-	1,833,474	-	-	-	-
-	6,740,372	-	(6,740,372)	-	-	-	(8,155,864)
1,348 (4,124,094) (10,921,164)	1,348 (3,988,880)	-	-	(135,214)	-	-	-
21,883,252	4,594,467	(1,499,623)	(162,649)	76,190	3,616,280	8,026,028	7,232,559

كما في 1 يناير 2020 (مدقق)
ربح الفترة
خسائر (إيرادات) شاملة أخرى

إجمالي الخسائر (الإيرادات) الشاملة

تحويل احتياطي القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة
العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 13)

في 30 سبتمبر 2020

كما في 1 يناير 2019 (مدقق)
ربح الفترة
إيرادات شاملة أخرى

إجمالي الإيرادات الشاملة

تخفيض رأسمال (إيضاح 14)
تحويل احتياطي القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المرحجة بالقيمة
العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
ربح بيع أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الإيرادات الشاملة الأخرى
توزيع أرباح نقدية (إيضاح 13)
توزيع احتياطات حقوق الملكية (إيضاح 13)

في 30 سبتمبر 2019

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

شركة السكب الكويتية ش.م.ك.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
980,442	(755,066)	أنشطة التشغيل (الخسارة) الربح قبل الضرائب
20,926	20,537	تعديلات غير نقدية لمطابقة (الخسارة) الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
-	2,064,208	3 استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
(1,451)	(1,039,250)	7 خسائر انخفاض قيمة استثمار في شركة زميلة
(924,490)	(20,745)	7 التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إيرادات توزيعات أرباح
19,925	11,880	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(35,854)	-	7 ربح من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
34,661	(3,098)	(رد) تحميل مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
230,193	-	حصص في نتائج شركة زميلة
(200,156)	(4,125)	إيرادات فوائد
124,196	274,341	
(93,066)	3,776	تعديلات على رأس المال العامل:
1,807,032	368,171	المخزون
(10,771)	(381,437)	مدينون تجاريون وارصدة مدينة أخرى
		دانفون تجاريون وارصدة داننة أخرى
1,827,391	264,851	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من العمليات
(687,808)	(27,762)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
23,822	(230,205)	ضرائب مدفوعة
-	3,426	15 استلام منح حكومية
1,139,583	10,310	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(12,517)	(10,553)	أنشطة الاستثمار
20,885,188	215,778	شراء بنود ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(612,502)	3 المحصل من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	122,468	قروض مقدمة إلى شركة زميلة
924,490	20,745	7 المحصل من استرداد رأسمال لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
200,156	4,125	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
		إيرادات فوائد مستلمة
21,997,317	(259,939)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
(1,176,950)	(1,008,214)	13 أنشطة التمويل
(9,925,839)	-	13 توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
(7,363,941)	-	14 توزيع احتياطي حقوق الملكية
		مدفوعات إلى المساهمين نتيجة تخفيض رأس المال
(18,466,730)	(1,008,214)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
4,670,170	(1,257,843)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,388,495	2,299,991	النقد والنقد المعادل كما في 1 يناير
6,058,665	1,042,148	5 النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة لشركة السكب الكويتية ش.م.ك.ع. ("الشركة") للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ 12 نوفمبر 2020.

تم اعتماد البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 في اجتماع الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقد بتاريخ 6 مايو 2020. إن توزيعات الأرباح المعلنة والمدفوعة من قبل الشركة للسنة المنتهية بذلك التاريخ مدرجة في إيضاح 13.

إن الشركة هي شركة مساهمة عامة، تم تأسيسها في دولة الكويت ويقع مقرها فيها ويتم تداول أسهمها علناً في بورصة الكويت. يقع مكتب الشركة المسجل في منطقة الراي الصناعية، شارع (10). تعمل الشركة في صناعة الحديد وتضطلع بصورة رئيسية بسكب الحديد والمعادن الأخرى وتصنيع اللوازم الصناعية والمنتجات ذات الصلة. تستثمر الشركة أيضاً فائض الأموال من خلال المحافظ الاستثمارية.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للشركة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 التقرير المالي المرحلي.

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة بالدينار الكويتي والذي يمثل أيضا العملة الرئيسية للشركة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة في البيانات المالية السنوية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

2.2 ملخص لسياسات المحاسبة للمعاملات والأحداث الجديدة

المنح الحكومية

تُسجل المنح الحكومية عندما يكون هناك تأكيدات معقولة بأنه سيتم استلام هذه المنح والالتزام بكافة الشروط المتعلقة بها. عندما تتعلق المنحة ببند مصروفات فيتم الاعتراف بها كإيرادات على أساس مماثل على مدى الفترات التي يتم فيها تسجيل التكاليف ذات الصلة كمصروفات والتي سيتم التعويض مقابلها. وعندما تتعلق المنحة بأصل ما، فيتم الاعتراف بها كإيرادات بمبالغ متساوية على مدى العمر الإنتاجي المتوقع للأصل ذي الصلة.

عندما تستلم الشركة منحاً للموجودات غير النقدية، يتم تسجيل الأصل والمنحة بمبالغ اسمية وإدراجها في الأرباح أو الخسائر على مدى العمر الإنتاجي المتوقع للأصل، استناداً إلى نمط استهلاك مزايا الأصل الأساسي على أقساط سنوية متساوية.

2.3 المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

إن السياسات المحاسبية وطرق العمليات الحسابية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2020. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكن لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في سنة 2020 إلا أنه ليس لها أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3: تعريف الأعمال

يوضح التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 أنه لغرض أخذ الأعمال في الاعتبار، يجب أن تتضمن مجموعة متكاملة من الأنشطة والموجودات مدخلات وعمليات جوهرية كحد أدنى والتي تساهم معاً بشكل كبير في الوصول إلى نتائج. علاوة على ذلك، أوضح التعديل أن الأعمال قد تنشأ دون إدراج كافة المدخلات والعمليات اللازمة للوصول إلى نتائج. لم ينتج عن هذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة، ولكن قد تؤثر على الفترات المستقبلية إذا قامت الشركة بتنفيذ أي دمج للأعمال.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للشركة (تتمة)

2.3 المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة (تتمة)

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 ومعيار المحاسبة الدولي 8: تعريف المعلومات الجوهرية
تقدم التعديلات تعريفاً جديداً للمعلومات يشير إلى أن "المعلومات تعتبر جوهرية إذا كان حذفها أو إخفاؤها من المتوقع بصورة معقولة أن يؤثر على القرارات المتخذة بناءً على تلك البيانات المالية من قبل المستخدمين الرئيسيين لها في إطار الغرض العام من هذه البيانات المالية وهو عرض معلومات مالية حول المنشأة التي قامت بإعدادها".

توضح التعديلات أن المعلومات الجوهرية ستستند إلى طبيعة أو حجم المعلومات، سواء بشكل فردي أو بالمشاركة بمعلومات أخرى، وذلك ضمن سياق البيانات المالية. يشكل وقوع الخطأ في المعلومات أمراً جوهرياً إذا كان من المتوقع بشكل معقول أن يؤثر على القرارات المتخذة من المستخدمين الأساسيين. لم ينتج عن هذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة، وليس من المتوقع أن يكون لها أي تأثير مستقبلي على الشركة.

الإطار المفاهيمي للتقارير المالية الصادر في 29 مارس 2018

لا يمثل الإطار المفاهيمي معياراً أو ولا يتجاوز أي من المفاهيم الواردة فيه المفاهيم أو المتطلبات في أي معيار. إن الغرض من الإطار المفاهيمي هو مساعدة مجلس معايير المحاسبة الدولية في إعداد المعايير، ومساعدة القائمين على الإعداد على تطوير سياسات محاسبية متسقة حيث لا يوجد معيار ساري، وكذلك لمساعدة جميع الأطراف على فهم المعايير وتفسيرها.

يتضمن الإطار المفاهيمي الذي تمت مراجعته بعض المفاهيم الجديدة، ويقدم تعريفات محدثة ومعايير الاعتراف بالموجودات والمطلوبات كما يوضح بعض المفاهيم الهامة. لم ينتج عن هذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16: امتيازات التأجير المتعلقة بفيروس كوفيد-19

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في 28 مايو 2020 امتيازات التأجير المتعلقة بفيروس كوفيد-19 - تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير. تمنح التعديلات إعفاءً للمستأجرين من تطبيق إرشادات المعيار الدولي للتقارير المالية 16 بشأن المحاسبة عن تعديل عقد التأجير لامتيازات التأجير الناشئة كنتيجة مباشرة لوباء كوفيد-19. نظرًا لكونه مبررًا عمليًا، قد يختار المستأجر عدم تقييم ما إذا كان امتياز التأجير المتعلق بفيروس كوفيد-19 الممنوح من المؤجر يمثل تعديلاً لعقد التأجير. يقوم المستأجر الذي يقوم بهذا الاختيار بالمحاسبة عن أي تغيير في مدفوعات التأجير الناتجة عن امتياز التأجير المتعلق بفيروس كوفيد-19 بنفس الطريقة التي يحتسب بها حدوث أي تغيير وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 16، إذا لم يمثل التغيير تعديلاً لعقد التأجير.

يُطبق التعديل على فترات المعلومات المالية المرحلية المكثفة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يونيو 2020، كما يُسمح بالتطبيق المبكر. لم ينتج عن هذا التعديل أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 9 ومعيار المحاسبة الدولي 39: تعديل سعر الفائدة الأساسي

تقدم التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 7/9 الأنوات المالية ومعيار المحاسبة الدولي 39 الأنوات المالية: الاعتراف والقياس بعض الإعفاءات التي تنطبق على جميع علاقات التحوط التي تتأثر بشكل مباشر بتعديل سعر الفائدة الأساسي. وتتأثر علاقة التحوط إذا نتج عن التعديل حالة عدم تيقن بشأن توقيت وقيمة التدفقات النقدية القائمة على سعر الفائدة الأساسي لبند التحوط أو أداة التحوط. لم ينتج عن هذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة حيث أنه ليس لديها أي علاقات تحوط لأسعار الفائدة.

شركة السكب الكويتية ش.م.ك.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

3 استثمار في شركة زميلة

تستحوذ الشركة على حصة ملكية بنسبة 50% في الشركة المصرية الكويتية للسكب ش.م.م. وهي شركة زميلة تضطلع بأنشطة صك وقولبة منتجات الحديد. تم المحاسبة عن حصة المجموعة في الشركة الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. إن الشركة الزميلة المذكورة أعلاه هي شركة خاصة غير مدرجة في أي أسواق مالية وبالتالي فلا يوجد سعر معنن لأسهمها.

يعرض الجدول التالي ملخص المعلومات المالية لمطابقة القيمة الدفترية للشركة الزميلة:

	30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	
	1,509,945	1,509,945	1,358,508	الرصيد الافتتاحي
	-	-	612,502	قرض مرسل (إيضاح 9)
	149,684	137,241	93,198	تعديلات تحويل عملات أجنبية
	(230,193)	(288,678)	-	حصة في الخسائر
	-	-	(2,064,208)	خسائر انخفاض القيمة
	1,429,436	1,358,508	-	القيمة الدفترية لاستثمار الشركة في الشركة الزميلة

تقييم انخفاض قيمة الشركة الزميلة

في ضوء التدهور الجوهرى في الوضع الاقتصادي المتوقع كنتيجة مباشرة لتفشي وباء كوفيد-19، فقد انتهت الإدارة بناء على ظروف السوق الحالية والتوقعات المتعلقة بالشركة الزميلة في المستقبل القريب إلى أنه تنخفض قيمة استثمار الشركة في شركة السكب المصرية الكويتية. وبالتالي، سجلت الشركة انخفاض كامل في القيمة الدفترية المتبقية للاستثمار في الشركة الزميلة.

4 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

	30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	
	15,707,628	15,294,219	14,320,403	أسهم غير مسعرة

يتم عرض الجدول الهرمي لتحديد القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى بواسطة أساليب التقييم في إيضاح 12.

5 النقد والنقد المعادل

لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف، يتكون النقد والنقد المعادل مما يلي:

	30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	
	4,112	-	2,881	نقد في الصندوق
	2,844,021	2,299,991	1,039,267	نقد لدى البنوك
	3,500	-	-	نقد محتفظ به في محافظ مدارة
	3,207,032	-	-	ودائع قصيرة الأجل
	6,058,665	2,299,991	1,042,148	إجمالي النقد والنقد المعادل

شركة السكب الكويتية ش.م.ك.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

5 النقد والنقد المعادل (تتمة)

يكتسب النقد لدى البنوك فائدة بمعدلات متغيرة بناء على معدلات الودائع البنكية اليومية. يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لفترات متباينة تتراوح بين يوم واحد إلى 3 أشهر بناء على متطلبات السيولة الفورية للشركة، وتحقق فوائد وفقاً لمعدلات الودائع قصيرة الأجل ذات الصلة.

في 30 سبتمبر 2020، كان لدى الشركة تسهيلات حسابات مكشوفة ملتزم بها غير مسحوبة متاحة بمبلغ 750,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 750,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2019: 750,000 دينار كويتي).

6 دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

(مدققة)			
30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
30,957	23,872	22,133	دائنون تجاريون
110,603	137,619	106,531	دفعات مقدماً من عملاء
30,283	50,383	12,534	مصرفات مستحقة
-	30,000	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مستحقة
70,596	72,886	72,886	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي مستحقة
63,922	65,157	1,019	زكاة مستحقة
165,530	201,871	35,803	ضريبة دعم العمالة الوطنية مستحقة
4,869,785	855,827	628,381	توزيعات أرباح وتوزيعات مستحقة
137,054	37,437	60,792	دائنون آخرون
5,478,730	1,475,052	940,079	

7 صافي إيرادات استثمار

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
924,490	20,745	100,000	4,697	إيرادات توزيعات أرباح
1,451	1,039,250	-	1,000,000	التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
35,854	-	-	-	ربح بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
961,795	1,059,995	100,000	1,004,697	

8 ربحية السهم

يتم احتساب (خسارة) ربحية السهم الأساسية عن طريق قسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة). يتم احتساب (خسارة) ربحية السهم المخففة بقسمة (خسارة) ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زانداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخففة إلى أسهم عادية. اخذاً في الاعتبار عدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخففة متطابقة.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020		
2019	2020	2019	2020	
745,767	(755,066)	157,615	(917,422)	صافي (خسارة) ربح الفترة (دينار كويتي)
90,933,524	79,015,045	90,933,524	79,015,045	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
8.20	(9.56)	1.73	(11.61)	ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

8 ربحية السهم (تتمة)

وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 33: "ربحية السهم"، تم إعادة إدراج المعلومات المقارنة للسنة السابقة نتيجة لتخفيض رأس المال. كانت ربحية السهم لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2019 بقيمة 1.36 فلس و 5.28 فلس على التوالي قبل تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم بأثر رجعي بعد تخفيض رأس المال.

9 إفصاحات الأطراف ذات علاقة

تمثل هذه تلك المعاملات التي تمت مع بعض الأطراف (المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة والشركات الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو التأثير الملموس من قبل هؤلاء الأطراف) والتي أبرمتها الشركة ضمن سياق الأعمال الطبيعي. يتم الموافقة على سياسات وشروط تسعير هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

يعرض الجدول التالي إجمالي مبلغ المعاملات التي تم إجراؤها مع أطراف ذات علاقة خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 و 2019، والأرصدة لدى أطراف ذات علاقة كما في 30 سبتمبر 2020، و 31 ديسمبر 2019، و 30 سبتمبر 2019.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		المساهم الرئيسي دينار كويتي	بيان الأرباح أو الخسائر: إيرادات من عقود مع عملاء	
2019	2020		30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
23,837	15,341	15,341		
(مدققة)				
30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	أطراف أخرى ذات علاقة	شركات زميلة دينار كويتي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
300,952	299,952	-	-	-

بيان المركز المالي:
قروض وسلفيات

القروض والسلفيات

في 6 أغسطس 2017، أبرمت الشركة اتفاقية مع مستثمرين آخرين لتمويل الشركة الزميلة بمبلغ 4,000,000 دولار أمريكي تتعلق بالتزامات الشراء التجاري ورأس المال العامل من الشركة الزميلة، والتي تُقدر حصة الشركة فيها من القرض بمبلغ 2,000,000 دولار أمريكي.

في سنة 2017، قامت الشركة بمنح الشركة الزميلة مبلغ 1,000,000 دولار أمريكي. في 16 فبراير 2020، قامت الشركة بسداد الرصيد المتبقي بمبلغ 1,000,000 دولار أمريكي مقدماً.

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020، تنازلت الشركة عن ديونها لدى الشركة الزميلة. ونتيجة لذلك، يتم التعامل مع التنازل عن الدين كمساهمة حقوق ملكية في الشركة الزميلة (إيضاح 3)، وتم رد مخصص خسائر الائتمان المتوقعة الذي سبق تسجيله بمبلغ 3,098 دينار كويتي المتعلق بالمبالغ المستحقة من الشركة الزميلة.

مكافأة موظفي الإدارة العليا

يتضمن موظفو الإدارة العليا أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء الرئيسيين في الإدارة ممن لديهم مسئولية وسلطة تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة.

كان إجمالي قيمة المعاملات والأرصدة القائمة المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة
30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
353,880	63,270	145,504	14,904	
33,140	2,463	14,561	861	
387,020	65,733	160,065	15,765	

شركة السكب الكويتية ش.م.ك.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

9 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

مكافأة موظفي الإدارة العليا (تتمة)

الرصيد القائم كما في 30 سبتمبر		
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
217,692	46,893	مكافأة نهاية الخدمة
217,692	46,893	

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 29 مارس 2020 بصرف مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 30,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. وقد تمت الموافقة على المكافأة من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية العادية المنعقد بتاريخ 6 مايو 2020.

10 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، يتم تنظيم الشركة في قطاعين رئيسيين من الأعمال. فيما يلي الأنشطة والخدمات الرئيسية المدرجة ضمن هذين القطاعين:

◀ التصنيع: يمثل تصنيع الحديد والمنتجات المعدنية الأخرى.

◀ الاستثمار: يمثل استثمارات الشركة في الأوراق المالية ووحدات الاستثمار لاستغلال الفوائد المالية لدى الشركة.

يبين الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح لقطاعات التشغيل لدى الشركة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 و2019 على التوالي:

المجموع دينار كويتي	غير موزعة دينار كويتي	الاستثمار دينار كويتي	التصنيع دينار كويتي	
1,712,351	15,040	724,114	973,197	الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 الإيرادات
(755,066)	(120,928)	(1,000,089)	365,951	أرباح (خسائر) القطاعات
(20,537)	(1,080)	-	(19,457)	الاستهلاك
(2,064,208)	-	(2,064,208)	-	خسائر انخفاض قيمة استثمار في شركة زميلة
المجموع دينار كويتي	غير موزعة دينار كويتي	الاستثمار دينار كويتي	التصنيع دينار كويتي	
2,638,388	104,782	1,161,951	1,371,655	الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 الإيرادات
745,767	(716,868)	931,758	530,877	أرباح (خسائر) القطاعات
(20,926)	(1,035)	-	(19,891)	الاستهلاك
(230,193)	-	(230,193)	-	حصة في نتائج شركة زميلة

شركة السكب الكويتية ش.م.ك.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

10 معلومات القطاعات (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات حول الموجودات والمطلوبات لقطاعات التشغيل لدى الشركة كما في 30 سبتمبر 2020 و 31 ديسمبر 2019 و 30 سبتمبر 2019 على التوالي:

المجموع دينار كويتي	غير موزعة دينار كويتي	الاستثمار دينار كويتي	التصنيع دينار كويتي	
20,211,863	1,114,937	16,320,403	2,776,523	كما في 30 سبتمبر 2020
1,203,417	1,013,963	-	189,454	إجمالي الموجودات
				إجمالي المطلوبات
23,360,817	2,359,956	18,129,207	2,871,654	كما في 31 ديسمبر 2019 (مدققة)
1,754,272	1,555,344	-	198,928	إجمالي الموجودات
				إجمالي المطلوبات
1,358,508	-	1,358,508	-	إفصاحات أخرى: استثمار في شركة زميلة
المجموع دينار كويتي	غير موزعة دينار كويتي	الاستثمار دينار كويتي	التصنيع دينار كويتي	
27,792,600	101,855	24,673,210	3,017,535	كما في 30 سبتمبر 2019
5,909,348	5,737,505	-	171,843	إجمالي الموجودات
				إجمالي المطلوبات
1,429,436	-	1,429,436	-	إفصاحات أخرى: استثمار في شركة زميلة

11 الالتزامات والمطلوبات المحتملة

30 سبتمبر 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
22,150	22,150	22,150	المطلوبات المحتملة ضمانات لطرف غير ذي علاقة

ليس لدى الشركة أي التزامات رأسمالية كما في تاريخ المعلومات المالية.

شركة السكب الكويتية ش.م.ك.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

12 قياس القيمة العادلة (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

قياس القيمة العادلة بواسطة			
الإجمالي	مدخلات جوهريّة غير ملحوظة (المستوى 3)	مدخلات جوهريّة ملحوظة (المستوى 2)	أسعار معلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,176,528	1,176,528	-	-
1,176,528	1,176,528	-	-
15,294,219	15,294,219	-	-
15,294,219	15,294,219	-	-
16,470,747	16,470,747	-	-

31 ديسمبر 2019

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الأرباح أو الخسائر:
أسهم غير مسعرة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الإيرادات الشاملة الأخرى:
أسهم غير مسعرة

استثمار في أوراق مالية (بالقيمة العادلة)

قياس القيمة العادلة بواسطة			
الإجمالي	مدخلات جوهريّة غير ملحوظة (المستوى 3)	مدخلات جوهريّة ملحوظة (المستوى 2)	أسعار معلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,176,528	1,176,528	-	-
15,707,628	15,707,628	-	-
16,884,156	16,884,156	-	-

30 سبتمبر 2019

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الأرباح أو الخسائر:
أسهم غير مسعرة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الإيرادات الشاملة الأخرى:
أسهم غير مسعرة

استثمار في أوراق مالية (بالقيمة العادلة)

لم يتم إجراء أي تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 من قياسات القيمة العادلة خلال الفترة، كما لم يتم إجراء أي تحويلات إلى أو من المستوى 3 من قياسات القيمة العادلة خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020.

12 قياس القيمة العادلة (تتمة)

مطابقة قياسات القيمة العادلة المتكررة المصنفة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي للقيمة العادلة:

استثمارات في أسهم غير مدرجة			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	الإجمالي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	30 سبتمبر 2020
15,294,219	1,176,528	16,470,747	كما في 1 يناير 2020
(851,348)	-	(851,348)	إعادة القياس المدرجة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
-	1,039,250	1,039,250	إعادة القياس المدرجة ضمن الأرباح أو الخسائر
-	(215,778)	(215,778)	مشتريات/ مبيعات (بالصافي)
(122,468)	-	(122,468)	استرداد رأسمال
<u>14,320,403</u>	<u>2,000,000</u>	<u>16,320,403</u>	كما في 30 سبتمبر 2020

استثمارات في أسهم غير مدرجة			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	الإجمالي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	31 ديسمبر 2019 (مدققة)
15,978,783	1,176,528	17,155,311	كما في 1 يناير 2019
(684,564)	-	(684,564)	إعادة القياس المدرجة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
15,294,219	1,176,528	16,470,747	كما في 31 ديسمبر 2019

استثمارات في أسهم غير مدرجة			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	الإجمالي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	30 سبتمبر 2019
15,978,783	1,176,528	17,155,311	كما في 1 يناير 2019
(271,155)	-	(271,155)	إعادة القياس المدرجة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
15,707,628	1,176,528	16,884,156	كما في 30 سبتمبر 2019

قامت الشركة بإجراء تحليل الحساسية لنطاق المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة في قياسات القيمة العادلة خلال الفترة. استناداً إلى هذا التحليل، لم ينتج أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

12 قياس القيمة العادلة (تتمة)

وصف المدخلات الجوهرية غير الملحوظة لتقييم الموجودات المالية:

إن المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة لقياس القيمة العادلة المصنفة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة وتحليل الحساسية موضحة أدناه:

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة	النطاق (المتوسط المرجح)	حساسية المدخلات للقيمة العادلة
طريقة مضاعف سعر	مضاعف PBV للقطاع	0.89 - 0.95 (0.92)	ان الزيادة / (النقص) بنسبة 10% في مضاعف PBV للقطاع سوف يؤدي الى الزيادة / (النقص) في القيمة العادلة بمبلغ 338,786 دينار كويتي
اسهم غير مسعرة السوق	الخصم لضعف التسويق	25% - 40%	ان الزيادة / (النقص) بنسبة 10% في الخصم لضعف التسويق سوف يؤدي الى (النقص) / الزيادة في القيمة العادلة بمبلغ 1,319,262 دينار كويتي

* إن الخصم لضعف التسويق يمثل المبالغ التي حددت الشركة انها سوف تؤخذ في الاعتبار من قبل المشاركين في السوق عند تسعير الاستثمارات.

13 توزيعات مدفوعة ومقترحة

للتسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2019	2020
دينار كويتي	دينار كويتي

توزيعات أرباح نقدية وتوزيعات الى مساهمي الشركة

توزيعات أرباح للاسهم العادية معننة ومدفوعة:

توزيعات الأرباح النهائية لسنة 2019: 15 فلس للسهم (2018: 8 فلس للسهم)*

توزيعات الأرباح المرحلية لسنة 2019: 40 فلس للسهم**

1,231,074	1,084,883
2,893,020	-
4,124,094	1,084,883
10,921,164	-

توزيع احتياطات حقوق الملكية***

* أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 29 مارس 2020 بتوزيع أرباح نقدية بنسبة 15% (2018: 8%) من رأس المال المدفوع (15 فلس للسهم بإجمالي مبلغ 1,084,883 دينار كويتي) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (2018: 8 فلس للسهم بإجمالي مبلغ 1,231,074 دينار كويتي). تم اعتماد توزيعات الأرباح المقترحة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية في 6 مايو 2020.

** أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 5 سبتمبر 2019 بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ 40 فلس للسهم (بإجمالي مبلغ 2,893,020 دينار كويتي) لنصف السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. وقد وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 30 سبتمبر 2019 على هذه التوصية.

*** أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 11 يونيو 2019 بتوزيع احتياطات حقوق الملكية بمبلغ 10,921,164 دينار كويتي من خلال الاستخدام الجزئي للاحتياطي الاجباري وعلاوة اصدار الأسهم بمبلغ 1,847,192 دينار كويتي، و 9,073,972 دينار كويتي على التوالي. وقد وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 28 يوليو 2019 على هذه التوصية.

14 تخفيض رأس المال

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 11 يونيو 2019 بتخفيض رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل للشركة من 15,388,423 دينار كويتي الى 7,232,559 دينار كويتي، وتوزيع مبلغ التخفيض بقيمة 8,155,864 دينار كويتي الى المساهمين على أساس نسبي مقابل مساهمتهم بالشركة. تم الموافقة على هذه التوصية في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد بتاريخ 28 يوليو 2019. وتم التأشير بتخفيض رأس المال في السجل التجاري بتاريخ 19 أغسطس 2019 برقم تسجيل 12194.

15 منحة حكومية

في محاولة للتخفيف من تأثير وباء كوفيد-19، اتخذت حكومة دولة الكويت تدابير لمساعدة الشركات الخاصة في مواجهة الوباء. وتشمل هذه التدابير المساعدة الحكومية المقدمة للقوى العاملة الوطنية في القطاع الخاص لمدة تصل إلى ستة أشهر اعتبارًا من أبريل 2020.

خلال الفترة، حصلت الشركة على دعم مالي بمبلغ 3,426 دينار كويتي والذي تم المحاسبة عنه وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي 20 "المحاسبة عن المنح الحكومية وإفصاحات المساعدات الحكومية"، وتم تسجيله في الأرباح أو الخسائر كـ "إيرادات أخرى".

16 تأثير فيروس كوفيد-19

شهد تفشي فيروس كوفيد-19 تطورات متسارعة في سنة 2020 مع وقوع عدد كبير من حالات العدوى. وقد أثرت التدابير التي اتخذتها مختلف الحكومات لاحتواء الفيروس على النشاط الاقتصادي وأعمال الشركة بعدة طرق جوهرية.

إن التأثير المعروف حاليًا لفيروس كوفيد-19 على الشركة هو كما يلي:

- ◀ انخفض حجم المبيعات للفترة ربع السنوية بنسبة 29% على مدار السنة نتيجة لانخفاض نشاط المتاجرة، وهو ما حدث بشكل أساسي بسبب تأثيرات فيروس كوفيد-19، مثل فترات توقف الإنتاج التي تفرضها الدولة وتوقف البناء في مشاريع البنية التحتية الرئيسية.
- ◀ قُدر إجمالي الربح بمبلغ 389,270 دينار كويتي لفترة الربع السنوي، بانخفاض بنسبة 27% على مدار السنة.
- ◀ انخفاض القيمة العادلة للاسهم غير المسعرة المصنفة كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 بمبلغ 851,348 دينار كويتي.
- ◀ انخفاض قيمة استثمار في شركة زميلة بمبلغ 2,064,208 دينار كويتي.

بالإضافة إلى التأثيرات المعروفة بالفعل لتفشي فيروس كوفيد-19 والتدابير الحكومية المتخذة نتيجة ذلك، فإن حالة عدم التيقن بشأن الاقتصاد الكلي تسبب تعطل في النشاط الاقتصادي، ومن غير المعروف ما قد يكون مدى التأثير طويل الأجل على أعمال الشركة. يمكن أن يتفاقم وضع فيروس كوفيد-19 في اتجاهات مختلفة. في حالة تعرض المجتمع والأعمال لفيروس كوفيد-19 لفترة زمنية أطول، فقد يؤدي ذلك إلى نتائج سلبية مطولة وحوادث ضغط على السيولة لدى الشركة.

تتوقع الشركة في الأسواق الأساسية الفردية أنه من المرجح أن تستفيد أعمال الانشاءات على المدى المتوسط من البنية التحتية وبرامج التحفيز الاقتصادي الأخرى التي أطلقتها الحكومة.

وحسب استمرارية أزمة فيروس كوفيد-19، والتأثير السلبي المستمر على النشاط الاقتصادي، فقد تتعرض الشركة للمزيد من النتائج السلبية والقيود على السيولة، وقد تتكبد انخفاضات جديدة في قيمة موجوداتها في سنة 2020. نظرًا لحالة عدم التيقن المستمرة بشأن الوضع الاقتصادي، لا يمكن توقع التأثير الفعلي على أنشطة الشركة في الفترة المتبقية من سنة 2020 وما بعدها في تلك المرحلة.

16.1 إدارة المخاطر

يبين هذا الإيضاح تأثير تفشي الفيروس على عمليات الشركة والتقييمات والأحكام الهامة التي تطبقها الإدارة لتقدير قيم الموجودات والمطلوبات كما في 30 سبتمبر 2020.

تقوم الإدارة بمراقبة وإعادة تقييم أهداف وسياسات إدارة المخاطر بناءً على المستجدات الحالية لفيروس كوفيد-19. للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020، لم تحدث أي تغييرات جوهرية في أهداف وسياسات إدارة المخاطر مقارنة بالبيانات المالية المدققة كما في 31 ديسمبر 2019.

16 تأثير فيروس كوفيد-19 (تتمة)

16.1 إدارة المخاطر (تتمة)

16.1.1 مخاطر الائتمان

انتهت الشركة إلى أنها لا تتعرض لمخاطر الائتمان بشكل جوهري نتيجة تفشي الفيروس، وحددت الإدارة أن خسائر الانخفاض في القيمة ليست مادية حيث إن النقد والودائع قصيرة الأجل محتفظ بها في الغالب لدى أطراف مقابلة ذات تصنيفات ائتمانية مناسبة محددة من قبل وكالات التصنيف الائتماني العالمية. فيما يتعلق بالمدينين التجاريين، لم تحدث تغيرات جوهريّة في أهداف وسياسات مخاطر الائتمان مقارنة بالبيانات المالية المدققة بتاريخ 31 ديسمبر 2019. يتم مراقبة الأرصدة المدينة القائمة باستمرار. يتأثر تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي بالخصائص الفردية لكل عميل. ومع ذلك، تأخذ الإدارة في اعتبارها أيضًا العوامل التي قد تؤثر على مخاطر الائتمان لقاعدة عملائها، بما في ذلك مخاطر التعثر المرتبطة بقطاع الأعمال والبلد الذي يعمل بها العملاء. تحد الشركة من تعرضها لمخاطر الائتمان الناتجة من الأرصدة التجارية المدينة من خلال الحصول على خطابات الائتمان وغيرها من أشكال التأمين بالائتمان التي تعتبر جزءًا لا يتجزأ من الأرصدة التجارية المدينة. إن الحد الأقصى من مركز المخاطر الناتجة من الأرصدة التجارية المدينة يطابق القيمة الدفترية.

راجع الإيضاح رقم 16.2 للتعرف على التقديرات والافتراضات المستخدمة من قبل الشركة لتحديد خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين وموجودات العقود.

16.1.2 مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه الشركة صعوبة في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالمطلوبات المالية لديها التي تم تسويتها عن طريق السداد النقدي أو مقابل أصل مالي آخر. إن طريقة الشركة في إدارة مخاطر السيولة تتمثل في ضمان توفر السيولة الكافية، إلى أقصى حد ممكن، بصفة دائمة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، في الظروف العادية وغير العادية، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو التعرض لمخاطر الإضرار بسمعة الشركة.

تتضمن خطط إدارة السيولة للشركة ما يلي:

- ◀ إدارة التمويل اليومي من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية لضمان الوفاء بالمتطلبات رأس المال العامل. ويتضمن ذلك إعادة تغذية الأموال عند استحقاقها.
- ◀ الاستمرار في وضع التوقعات المتجددة لمركز السيولة الكلي للشركة على أساس التدفقات النقدية المتوقعة.
- ◀ مراقبة معدلات السيولة وصافي الموجودات المتداولة مقابل المعايير الداخلية.
- ◀ تهدف الشركة إلى الحفاظ على التوازن بين استمرارية التمويل والمرونة من خلال استخدام الحسابات البنكية المكشوفة. ولدى الشركة إمكانية الوصول إلى مصادر تمويل متنوعة وتحتفظ بالخطوط الائتمانية التالية:
- تسهيل غير مسحوب بمبلغ 750,000 دينار كويتي غير مكفول بضمان ويمكن سحبه للوفاء باحتياجات التمويل قصيرة الأجل. يستحق التمويل خلال سنة واحدة قابلة للتجديد بناء على رغبة الشركة. وتستحق الفوائد وفقا لمعدل الخصم الصادر من بنك الكويت المركزي زاندا 1.5% نقطة أساسية.

تتوقع الشركة حدوث تأثير سلبي جوهري على السيولة بسبب تفشي فيروس كوفيد-19. اتخذت الإدارة عدة خطوات للحفاظ على التدفقات النقدية من خلال اتخاذ تدابير توفير التكاليف التعويضية والتخفيض التقديري للمصروفات الرأسمالية. علاوة على ذلك، تهدف الشركة إلى الحفاظ على مستوى النقد والودائع قصيرة الأجل عند مبلغ تتجاوز قيمته التدفقات النقدية المتوقعة للمطلوبات المالية.

16.2 استخدام التقديرات والافتراضات

تستند الشركة في افتراضاتها وتقديراتها إلى المؤشرات المتاحة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة. نتج عن تفشي فيروس كوفيد-19 حالة من عدم اليقين بشأن توقعات الإيرادات وتوافر المصادر والقوى العاملة والتصنيفات الائتمانية وما إلى ذلك، ولكن نتج عنه أيضًا حدوث تقلبات في أسعار الأسهم وأسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية. قد تخضع التقديرات التي تستند إلى مثل هذه القياسات للتغيير بسبب حدوث التغيرات في السوق على المدى القريب أو الظروف الناشئة خارج نطاق سيطرة الشركة.

فيما يلي المعلومات حول الافتراضات الرئيسية وحالات عدم التأكد من التقديرات في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة التي ترتبط بمخاطر جوهريّة تؤدي إلى إجراء تعديل مادي على القيمة الدفترية للموجودات في فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة التالية:

16 إدارة المخاطر (تتمة)

16.2 استخدام التقديرات والافتراضات (تتمة)

قياس القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية

أخذت الشركة في اعتبارها التأثيرات المحتملة للتقلبات الحالية في السوق عند تحديد المبالغ المسجلة للموجودات المالية غير المسعرة لدى الشركة، ويمثل هذا أفضل تقييم أجرته الإدارة بناءً على المعلومات المتاحة الملحوظة في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة. نظراً لتأثير كوفيد-19 تراقب الشركة عن كثب ما إذا كانت القيمة العادلة للأدوات المالية تمثل السعر الذي سيتم تحقيقه للمعاملات بين المشاركين في السوق ضمن السيناريو الحالي أم لا. يتم الإفصاح عن المزيد من المعلومات حول سياسة الشركة فيما يتعلق بقياسات القيمة العادلة في إيضاح 2.4.10 حول البيانات المالية السنوية كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

ممتلكات ومنشآت ومعدات واستثمار في شركة زميلة (الموجودات غير المالية)

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة، أخذت الشركة في اعتبارها التأثير المحتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المسجلة للموجودات غير المالية للشركة ويتم تطوير المدخلات غير الملحوظة باستخدام أفضل المعلومات المتاحة حول الافتراضات التي يتخذها المشاركون في السوق عند تسعير هذه الموجودات في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة. ومع ذلك، تظل الأسواق متقلبة كما تظل المبالغ المسجلة حساسة للتقلبات في السوق.

مع استيضاح الوضع، سوف تستمر الشركة في مراقبتها لتوقعات السوق واستخدام الافتراضات ذات الصلة في عكس قيم هذه الموجودات غير المالية فور وعند حدوثها.

مديون تجاريون

تستخدم الشركة الطريقة المبسطة لاحتساب خسائر الائتمان المتوقعة للأرصدة التجارية المدينة التي لا تتضمن بند تمويل جوهري من خلال إنشاء مصفوفة مخصصات تستند إلى خبرتها السابقة بخسائر الائتمان، والمعدلة مقابل عوامل مستقبلية خاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية. ومع ذلك، فإن التصنيف المطبق في الفترات السابقة قد لا يكون مناسباً وقد يحتاج إلى المراجعة ليعكس الطرق المختلفة التي يؤثر بها تفشي فيروس كوفيد-19 على أنواع مختلفة من العملاء (أي من خلال شروط تمديد سداد المدينين التجاريين أو بإتباع إرشادات محددة صادرة عن الحكومة فيما يتعلق بتحصيل الإيجار أو مدفوعات أخرى). تحدد الشركة النمو الحقيقي المتوقع لقطاع أعمال الانشاءات الذي تعمل فيه الشركة وبالتالي تعدل معدلات الخسائر السابقة بناءً على التغيرات المتوقعة في هذه العوامل.

سوف تستمر الشركة في تقييم حالات التعرض الجوهري بشكل فردي مع توفر بيانات موثوق بها بشكل أكبر وبالتالي ستحدد مدى الحاجة إلى إجراء أي تعديل على خسائر الائتمان المتوقعة في فترات المعلومات المالية المرحلية المكثفة اللاحقة.

16.3 مبدأ الاستمرارية

أجرت الشركة تقيماً لمدى تطبيق مبدأ الاستمرارية في ضوء الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وأوجه عدم التيقن المستقبلية. تم إعداد التوقعات والتي تشمل الأداء المستقبلي ورأس المال والسيولة لدى الشركة. قد يستمر تأثير فيروس كوفيد-19 في التصاعد ولكن التوقعات في الوقت الحالي توضح أنه لدى الشركة موارد كافية لمواصلة تواجدها التشغيلي ولا تزال حالة الاستمرارية قائمة دون أي تأثير أو تغيير اعتباراً من 31 ديسمبر 2019. نتيجة لذلك، تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة بالشكل المناسب على أساس مبدأ الاستمرارية.